

Необхідно створити ефективний механізм одержання і обліку потрібної інформації для комп'ютерного аналізу за зовнішньоекономічною діяльністю підприємств, використовуючи відомості податкової та митної служб, Національного банку, Міністерства економіки та Міністерства статистики.

Всесвітня історія фінансів довела, що жодна країна не може залишитись ізольованою.

Вирішення проблем міждержавної дискримінації в оподаткуванні справляє на традиційну мету будь-якої національної фінансової політики – сприяння економічному розвитку шляхом фіскального заохочення капіталоутворення та інвестування, зростання виробництва.

В цілому проблема боротьби з організованою злочинністю, ухилення від податків у сфері міжнародного бізнесу вже була предметом широких досліджень відомих економістів, криміналістів, кримінологів, спеціалістів у сфері кримінального і податкового права. Та питання транснаціональної організованої злочинності в міжнародному бізнесі залишаються ще недостатньо дослідженими, що негативно відбивається на підготовці та навчанні кадрів, наукових дослідженнях і практиці боротьби з правопорушеннями і ухиленням від податків в державах СНД.

Надійшла до редакції 18.05.2000

М.С. Журов, препод. Крымского фак-та Ун-та внутр. дел

МЕРЫ ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ ТРАНСНАЦИОНАЛЬНОЙ ПРЕСТУПНОСТИ

Одной из наиболее распространенной формой международной преступности является торговля людьми. Практически во всех странах имеются законы, которые направлены на борьбу с этим видом преступлений. Однако проблема остаётся столь же актуальной, как и сотни лет назад, когда работорговля была обычным бизнесом.

Для организации мер противодействия следует установить причину столь высокой живучести данного вида преступления. С момента появления общественного разделения труда началось превращение человека в товар. Как продукт его деятельности, так и сам человек явился предметом торговли, как процесса обмена через куплю-продажу. Продукт труда, произведенный для обмена, является результатом специализированного производства, которое обеспечивает удовлетворение различных потребностей.

Разделённый труд и потребность в его результатах порождает необходимость его обмена как объективной реальности взаимобусловленных отношений. Чем более сложное разделение труда, тем выше организация общественных отношений, где торговля как средство обмена является неотъемлемым компонентом и человек как отдельная ценность непрерывно находится в процессе купли-продажи. Обмен одних ценностей на другие определяет степень зависимости двух сторон. Такого рода зависимость определяется конкретными характеристиками, к числу которых относится сила зависимости. Она может быть частичной или полной. Длительность зависимости, которая может носить временный или постоянный

ный характер и, наконец, качественное содержание зависимости, которая касается материальной, духовной или физической составляющей.

Чем больше зависимость одной стороны от другой как носителя материальной, духовной или физической ценности, тем в большей степени она становится собственностью в обмене взаимовыгодных отношений.

Неравный обмен выражается в присвоении излишков чужого труда и увеличения односторонней зависимости в отношении сторон. Избежать неравного обмена принципиально нельзя, так как существует вариативность вложенного труда в единицу ценности товара, что и представляет толерантность товарных отношений. В пределах этой толерантности можно осуществлять целенаправленную регуляцию потока товара с использованием разницы его стоимости для обеспечения наживы. Незаконное осуществление такого рода транспортировки товара является контрабандой. Наиболее распространённым и доходным товаром является человек. Контрабанда товара, в частности незаконная перевозка людей, вступает в конкурентную борьбу с официальной межгосударственной перевозкой и транспортировкой пассажиров. Во всех случаях между удовлетворителем и потребителем находится промежуточное звено – «реализатор» функции обмена для удовлетворения потребности. Чем более высокая разница в запросе и удовлетворении, т.е. наличии дефицита, тем более доходными являются незаконные пути решения отношений «спрос-удовлетворение» и нарушение баланса обмена. Наиболее эффективным способом борьбы с контрабандой в подобном случае является выравнивание «ножниц» цен на предоставляемые услуги.

Более сложным видом упреждения незаконной торговли является контроль за потребителем и источником удовлетворения, но в этом случае возникает процесс взаимопроникновения организаторов контрабандной перевозки в систему государственного контроля для достижения большей безопасности и надёжности своего ремесла, а с другой стороны – внедрение работников правоохранительных органов в структуры преступных организаций с целью максимально глубокого их искоренения. Как с одной, так и с другой стороны это приводит к существенным экономическим затратам, что ограничивает разрешимость поставленных задач.

Не менее сложным вопросом является установление нормативных границ в вопросах, что является законной и незаконной торговлей человеком, при какой степени независимости одного человека от другого можно считать, что один из них по отношению к другому находится в рабской зависимости, которая, как отмечалось выше, может быть материальной, духовной физической или одновременно содержать все три составляющие.

Исследование теории данного вопроса позволяет установить допустимые границы во взаимозависимых отношениях, которые могут считаться насилием над личностью и расцениваться как рабство. Такая граница в интервале от полной независимости до абсолютного подчинения или явного рабства соответствует 2/3 зависимости одной стороны от другой. Зона функционального оптимума двух сторон колеблется в диапазоне

$\pm 1/6$ от равных взаимообусловленных отношений или $50^{\circ}50$ по всем трём базовым характеристикам или их интегральному показателю.

Существенной сложностью в решении данного вопроса является сравнение в нормативной основе отношений в различных государствах как самого интервала границ от полной независимости до абсолютного подчинения, так и самого расположения этих границ. Подчиняясь общему закону организации взаимообусловленных отношений и определения на этой основе границы, после которой можно говорить о рабстве, само социально-средовое наполнение этого понятия носит различный характер и порой несовместимо при переносе его из одной среды в другую. Именно этот факт и составляет сложность организации единых условий борьбы с таким явлением как контрабанда и торговля людьми.

Таким образом, установление единой нормативно-правовой базы понимания взаимообусловленных отношений, и установления границ в духовном, материальном и физическом обмене услуг по силе и длительности их проявления, после которых можно говорить о эксплуатации переходящей в рабство, позволит создать действительно реальные условия для эффективного решения вопроса противодействия транснациональной преступности. В чём бы она не проявлялась – в торговле людьми, оружием, наркотиками, товарами бытового обслуживания или научных и государственных секретов.

Первый шаг для достижения эффективного взаимодействия требует единого представления и понимания стоящей задачи. В реальных условиях существующие разночтения правовых норм порождают толерантность пространства совместных отношений в борьбе с транснациональной преступностью, а следовательно и разрешимость тех задач, которые стоят перед интернациональными организациями по борьбе с подобного рода преступлениями.

Повышение эффективности борьбы существенно определяется полнотой информации о противостоящей стороне. Именно этот компонент оказывается наиболее важным в организации интернациональных систем по борьбе с транснациональной преступностью. О преступлении можно говорить во всех случаях, когда известно, что есть жертва. Во многих случаях изучение жертвы оказывается более доступно, чем преступника, однако криминологические исследования остаются в стороне при постановке вопроса организации борьбы с транснациональной преступностью. В свою очередь получение ответов на такие вопросы как: что произошло, где, когда, против кого, почему и сколько раз повторяется ответ на данные вопросы позволяет с высокой достоверностью ответить на вопрос, кто совершает преступление и с какой целью. Накопление и обработка такой информации требует создания специального банка данных и компьютерных систем их обработки. Сам принцип обработки информации и поиска логической связи в совокупности полученных данных в этом случае строится на основе психофизиологического принципа распознавания образа.

Сущность такого подхода заключается в том, что из совокупности накапливающейся информации на основе статистического принципа форми-

руются «образы» или первоначальное представление о происходящем явлении. Затем осуществляется систематизация этих образов по критериальным характеристикам. На этом этапе отбираются все «образы» по степени их подобия и создаётся классификатор конкретной области деятельности. На третьем этапе устанавливается логическая связь между упорядоченной структурой установленных «образов». По мере достижения этого результата проводится установление аналитических зависимостей в логически связанных процессах или «образах», что позволяет осуществлять прогнозирование их протекания. Выделение изучаемых процессов, которые относятся к одинаковым аналитическим зависимостям позволяют объединить их в единые классы с установлением характерных закономерностей их протекания. На этом этапе организации системы компьютерного распознавания образов и установлением возможных вариантов развития событий и реализуется компьютерная система поддержки принятия решений.

Принцип организации такой системы основан на психофизиологической основе построения адаптивного поведения, поэтому в статистической природе формирования образа происходит его забывание до установленной степени при его не повторяемости и изменение структуры образа при проявлении новых форм поведения. Такая система выступает как самообучающаяся, но во всех случаях требуется систематическое пополнение информации. По мере её накопления система формирует наиболее вероятный путь развития событий и предлагает его как вариант эффективного достижения цели. Практически такая программа обработки поступившей информации играет роль криминального объекта, который организует своё поведение в соответствующей нише разделённых сфер влияния.

Полное пространство событий, в котором рассматриваются предполагаемые процессы, охватывают среду их протекания с ответом на вопросы – что произошло, где, и когда; субъекта действия с ответом на вопросы – кто, как и почему совершил противоправное действие; и объект посяательства – против кого и почему совершено это действие. При получении логических связей в данном пространстве событий устанавливаются субординационные отношения и распределение функций в иерархии структуры криминальной организации, что позволяет установить наиболее слабые её звенья и выбор адекватных средств борьбы.

Из возможных способов противодействия транснациональной преступности изложенный подход является наиболее экономичным и перспективным, но сложность его реализации заключается в преодолении межгосударственных противоречий в постановке и видении решения задач данной проблемы, в понимании сути одного и того же события, в согласовании нормативных документов и правовых норм. Всё это в целом порождает высокую толерантность совместной деятельности правоохранительных органов и способствует сохранению определённого уровня транснациональной преступности.

Наданным до подписания 15.08.2000